



COMUNE DI PORTO TOLLE

Provincia di Rovigo

DETERMINA SETTORE 2 - RAGIONERIA

ORIGINALE

REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI

N. **217** data **06-06-2022**

O G G E T T O

PARIFICA CONTO DEL TESORIERE COMUNALE. ANNO 2021.

UFFICIO PROPONENTE

RAGIONERIA

- DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE ADOTTATA il **01-06-2022** n. **10**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PREMESSO:

- **CHE** con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'articolo 117 – comma 3 - della Costituzione;

- **CHE**, ai sensi dell'articolo 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

PREMESSO che l'articolo 93 del D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267 in materia di responsabilità patrimoniale così recita:

“1. Per gli amministratori e per il personale degli enti locali si osservano le disposizioni vigenti in materia di responsabilità' degli impiegati civili dello Stato.

2. Il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti.

3. Gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all'articolo 74 del Regio Decreto 18 Novembre 1923, n. 2440, ed agli articoli 44 e seguenti del Regio Decreto 12 Luglio 1934, n. 1214.

4. L'azione di responsabilità si prescrive in cinque anni dalla commissione del fatto. La responsabilità nei confronti degli amministratori e dei dipendenti dei comuni e delle province e' personale e non si estende agli eredi salvo il caso in cui vi sia stato illecito arricchimento del dante causa e conseguente illecito arricchimento degli eredi stessi”;

RICHIAMATO l'articolo 226 del D.Lgs. 267/2000 che recita:

1. Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'articolo 93, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto.

2. Il conto del tesoriere è redatto su modello di cui all'allegato n. 17 al Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118. Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:

a) gli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata, per ogni singolo programma di spesa;

b) gli ordinativi di riscossione e di pagamento;

c) la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti informatici contenenti gli estremi delle medesime.

d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti”;

RICHIAMATO il D. Lgs. 26 Agosto 2016 n. 174 “Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della Legge 7 Agosto 2015, n. 124, ed in particolare gli artt. 137 e seguenti, che dispongono che il conto dell'agente contabile debba essere presentato entro 60gg dalla chiusura dell'esercizio finanziario all'Ente di appartenenza e che il conto deve essere depositato da parte del responsabile del procedimento, nominato ai sensi dell'articolo 139, entro 30 giorni alla Corte dei Conti previa parificazione, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno;

VISTO il Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 17 del D.Lgs. 118/2011, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2021, e presentato dal Tesoriere comunale Banca Adria Colli Euganei, emesso in data 17.01.2022, nota protocollo n. 847 del 18.01.2022, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato articolo 226 T.U.E.L. (Allegato n. 1);

DATO ATTO che dalla documentazione esibita dal tesoriere comunale risultano le seguenti risultanze che concordano con quelle dell'ente comunale come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Previsioni definitive bilancio 2021 di competenza - Entrate	28.102.552,47
Previsioni definitive bilancio 2021 di competenza - Spese	32.817.332,39
Previsioni definitive bilancio 2021 di cassa - Entrate	31.720.601,22
Previsioni definitive bilancio 2021 di cassa - Spese	36.273.195,60
Residui passivi derivanti da consuntivo 2020	3.613.141,05
Residui attivi derivanti da consuntivo 2020	4.809.528,54
Pagamenti in conto competenza 2021	11.675.177,82
Pagamenti in conto residui 2021	1.920.303,76
Riscossioni in conto competenza 2021	13.477.615,34
Riscossioni in conto residui 2021	2.644.546,61
Fondo di cassa iniziale 2021	23.741.190,31
Fondo di cassa finale 2021	26.267.870,68
Mandati emessi e pagati nel 2021	13.595.481,58
Reversali emesse e pagate nel 2021	16.122.161,95
Numero mandati emessi	4.219
Numero reversali emesse	4.613
Depositi cauzionali in contanti al 31.12.2021	0
Depositi cauzionali libretti al 31.12.2021	0
Depositi cauzionali fidejussioni 31.12.2021	0
Depositi cauzionali in titoli al 31.12.2021	0

VISTO il D.Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

VISTO l'articolo 17 C.C.N.L. 21 Maggio 2018 che testualmente recita: Negli enti privi di personale con qualifica dirigenziale, i responsabili delle strutture apicali, secondo l'ordinamento organizzativo dell'ente, sono titolari delle posizioni organizzative disciplinate dall'articolo 13”;

DATO ATTO che sul presente atto si esprime parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa favorevole, ai sensi dell'articolo 147-bis comma 1 del vigente D. Lgs. n. 267/2000;

DATO ATTO che il procedimento istruttorio, di cui alla presente determinazione, non è stato condiviso con alcun istruttore del settore di competenza, per carenze di organico di figure professionali che permettano l'articolazione dei compiti e delle competenze; gli estremi della presente determinazione vengono trasmessi al segretario comunale/responsabile della prevenzione della corruzione per i controlli di competenza;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 04 del 31.05.2021;

DETERMINA

1. **DI PARIFICARE** il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2021, emesso in data 17.01.2022, nota protocollo n. 847 del 18.01.2022, corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente, che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale (Allegato n. 1);
2. **DI DARE** atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'ente, come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Previsioni definitive bilancio 2021 di competenza - Entrate	-	28.102.552,47
Previsioni definitive bilancio 2021 di competenza - Spese		32.817.332,39

Previsioni definitive bilancio 2021 di cassa - Entrate	31.720.601,22
Previsioni definitive bilancio 2021 di cassa - Spese	36.273.195,60
Residui passivi derivanti da consuntivo 2020	3.613.141,05
Residui attivi derivanti da consuntivo 2020	4.809.528,54
Pagamenti in conto competenza 2021	11.675.177,82
Pagamenti in conto residui 2021	1.920.303,76
Riscossioni in conto competenza 2021	13.477.615,34
Riscossioni in conto residui 2021	2.644.546,61
Fondo di cassa iniziale 2021	23.741.190,31
Fondo di cassa finale 2021	26.267.870,68
Mandati emessi e pagati nel 2021	13.595.481,58
Reversali emesse e pagate nel 2021	16.122.161,95
Numero mandati emessi	4.219
Numero reversali emesse	4.613
Depositi cauzionali in contanti al 31.12.2021	0
Depositi cauzionali libretti al 31.12.2021	0
Depositi cauzionali fidejussioni 31.12.2021	0
Depositi cauzionali in titoli al 31.12.2021	0

3. **DI DARE** atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'Ente, come dimostrato dall'estratto conto di cui all'allegato 2, e di procedere pertanto alla parificazione del medesimo conto;
4. **DI DARE ATTO** che il presente conto, debitamente parificato ed unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, verrà trasmesso, considerato quanto stabilito dall'articolo 233 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive disposizioni e dall'articolo 139 del D. Lgs. 174/2016, alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti mediante il sistema SIRECO (Sistema Informativo Resa Elettronica Conti).
5. **DI DARE ATTO** che, ai sensi dell'articolo 183, comma 7, del vigente Testo Unico degli Enti Locali - Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000, i provvedimenti che comportano impegni di spesa sono esecutivi con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;
6. **DI DARE ATTO** che l'adozione del presente provvedimento non comporta oneri a carico del bilancio comunale;
7. **SUL PRESENTE PROVVEDIMENTO:**
 - Si attesta l'insussistenza del conflitto di interessi anche solo potenziale e di gravi ragioni di convenienza che impongano un dovere di astensione dall'esercizio della funzione di cui al presente provvedimento, sia in capo all'istruttore, sia in capo al Responsabile firmatario dell'atto medesimo;
 - Si attesta, ai sensi dell'articolo 147 bis - comma 1° del D.lgs. n° 267/2000, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa relativa al presente provvedimento;

Allegati:

1. Conto del Tesoriere Comunale con relativi allegati.
2. Quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente.

IL RESPONSABILE

Battiston Alberto
